JALEAREAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, del 2015 y el 2014

Mario Roberto Escobar Pérez
Gerente General

Cedeño Paz Yndhira del Rocío
Contadora
No. Mat. 23090096

COMERCIALIZADORA
Jalea Real Cía. Ltda.

BALANCE GENERAL

Diciembre 31,		31/12/2015	31/12/2014
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	1	12,313.39	164,097.62
Cuentas por cobrar	2	1,132,897.30	1,138,238.49
Inventarios	3	710,851.65	898,713.90
Gastos y pagos anticipado	4	163,827.19	76,898.21
Total activos corrientes		2,019,889.53	2,277,948.22
Propiedad, planta y equipo	5	254,658.49	273,660.94
		2,274,548.02	2,551,609.16
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Prestamos de bancos y financieras	6	98,601.35	(0.00)
Cuentas por pagar	7	738,602.02	1,272,379.88
Obligaciones con los trabajadores	8	22,208.95	16,086.14
Obligaciones con los fiscales	10	20,449.86	32,035.86
Total pasivos corrientes		879,862.18	1,320,501.88
Pasivos a Largo plazo	12	115,818.00	0.00
Total pasivos		995,680.18	1,320,501.88
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	13	30,000.00	30,000.00
Aporte futura capitalización	14	1,140,000.00	1,140,000.00
Reservas			
Reserva legal		0.00	0.00
Resultados Acumulados			
Ganancias acumuladas años anteriores		61,107.28	54,510.78
Resultados del ejercicio			
(Utilidades) Pérdidas del ejercicio		47,760.56	6,596.50
Total patrimonio de los accionistas		1,278,867.84	1,231,107.28
		2,274,548.02	2,551,609.16
		0.00	0.00

Mario Roberto Escobar Pérez
Gerente General

Cedeño Paz Yndhira del Rocio
Contadora
No. Mat. 23[illegible]96

"Solo lo natural es mejor porque es vida"

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Diciembre 31,	31/12/2015	31/12/2014
Ventas Netas	2,934,349.00	3,664,374.59
Costo de ventas	2,002,432.13	3,067,261.87
Utilidad bruta en ventas	931,916.87	597,112.72
Gastos de administración	737,775.91	402,827.50
Gastos de ventas	90,373.42	116,045.59
Utilidad (pérdida)en operación	103,767.54	78,239.63
mas		
Otros ingresos	8,591.56	365.15
menos		
Gastos financieros, netos	24,519.18	8,666.05
Otros gastos	11,865.58	29,326.73
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	75,974.34	40,612.00
Participación a trabajadores	11,396.15	6,091.80
Impuesto a la renta	16,817.63	27,923.70
Utilidad (pérdida) Neta	47,760.56	6,596.50

Mario Roberto Escobar Pérez
Gerente General

Cedeño Paz Yndhira del Rocío
Contadora
No. Mat. 23090096

"Solo lo natural es mejor porque es vida"

COMERCIALIZADORA
Jalea Real Cía. Ltda.

Estados de Flujos de Efectivo
Método Directo
(Expresados en dólares)

	31/12/2015	31/12/2014
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(151,784.23)	97,426.86
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) ACTIVIDADES DE OPERACION	(236,788.01)	293,305.34
Clases de cobros por actividades de operación	2,909,482.21	4,631,008.75
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2,909,482.21	4,630,643.60
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones	0.00	45.00
Otros cobros por actividades de operación	0.00	320.15
Clases de pagos por actividades de operación	(3,146,270.22)	(4,337,703.41)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2,829,211.51)	(4,036,901.80)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0.00	0.00
Pagos a y por cuenta de los empleados	(275,721.90)	(272,877.91)
Intereses pagados	(24,519.18)	0.00
Intereses recibidos	0.00	0.00
Impuestos a las ganancias pagados	(16,817.63)	(27,923.70)
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(16,568.67)	(84,048.20)
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	0.00	0.00
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	0.00	0.00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(16,568.67)	(84,048.20)
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	101,572.45	(111,830.28)
Aporte en efectivo por aumento de capital	0.00	29,000.00
Financiación por préstamos a largo plazo	61,437.75	8,728.80
Pagos de préstamos	0.00	(149,559.08)
Otras entradas (salidas) de efectivo	40,134.70	0.00
EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0.00	0.00
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(151,784.23)	97,426.86
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	164,097.62	66,670.76
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	12,313.39	164,097.62

Mario Roberto Escobar Pérez
Gerente General

Cedeño Paz Yndhira del Rocio
Contadora

"Solo lo natural es mejor porque es vida"

Conciliaciones de la utilidad neta con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación (Expresados en dólares)

	31/12/2015	31/12/2014
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	75,974.34	40,612.00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	63,784.90	66,302.23
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	35,571.12	32,286.73
Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo	0.00	0.00
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	0.00	0.00
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	0.00	0.00
Ajustes por gastos en provisiones	0.00	0.00
Ajuste por participaciones no controladoras	0.00	0.00
Ajuste por pagos basados en acciones	0.00	0.00
Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable	0.00	0.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	16,817.63	27,923.70
Ajustes por gasto por participación trabajadores	11,396.15	6,091.80
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0.00	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**(376,547.25)**	**186,391.12**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	81,184.01	(572,196.04)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(80,657.00)	(7,969.00)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	35,571.12	0.00
(Incremento) disminución en inventarios	187,862.25	201,286.10
(Incremento) disminución en otros activos	(82,114.80)	(15,954.38)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(515,342.96)	639,449.91
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	6,406.24	(56,248.04)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	86,731.92	191.71
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0.00	0.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	(96,188.03)	(1,169.14)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**(236,788.01)**	**293,305.35**

Mario Roberto Escobar Pérez
Gerente General

Cedeño Paz Yudhira del Rocio
Contadora

COMERCIALIZADORA JALEA REAL CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en dólares)

			RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	301	307	30401	30402	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	30,000.00	1,140,000.00	0.00	0.00	61,107.28	0.00	47,760.56	0.00	1,278,867.84
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	30,000.00	1,140,000.00	0.00	0.00	54,510.78	0.00	6,596.50	0.00	1,231,107.28
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	30,000.00	1,140,000.00			54,510.78		6,596.50		1,231,107.28
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES									
CORRECCIÓN DE ERRORES									
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	0.00	0.00	6,596.50	0.00	41,164.06	0.00	47,760.56
Aumento (disminución) de capital social									
Aportes para futuras capitalizaciones									
Prima por emisión primaria de acciones									
Dividendos									
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales					6,596.50		(6,596.50)		
Realización de las reservas por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta									
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo									
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles									
Otros cambios (Detallar)									
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio							47,760.56		

Mario Roberto Escobar Pérez
Gerente

Cedeño Paz-Yndhira del Rocio
Contadora
No. Mat. 23090096

Descripción del negocio.

La compañía fue constituida en la República del Ecuador el 02 de Octubre del 2008 y registrada en el registro mercantil el 26 de Octubre del 2008 , cuyo objeto social es la comercialización de productos naturales y afines al público en general. Fabricación y producción de productos naturales, explotación de fincas agrícolas destinadas a la siembra, cultivo y cosecha.

Bases de elaboración y políticas contables.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera "NIIF"* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales comprenden: (i) NIIF, (ii) Normas Internacionales de contabilidad (NIC) e (iii) Interpretaciones originadas por el comité de interpretaciones de normas internaciones de información financiera (CINIIF) o el anterior comité permanente de

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad PYMES. Están presentados en las unidades monetarias (dólares de Estados Unidos.) moneda que se utiliza en el país Ecuador, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia ha efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros están detalladas a continuación.

Políticas de presentación.

Políticas de presentación de los balances.

Los balances son presentados por activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto por activos y los pasivos por impuestos diferidos que la norma exige que sean presentado como no corrientes a pesar de su vencimiento o realización.

Políticas de presentación del estado de resultado integral.

Los gastos reconocidos en el resultado son presentados utilizando una clasificación basada en la función, la gerencia estima que proporciona una información más fiable y más relevante.

Los gastos se subclasifican para destacar los componentes del rendimiento financiero, que puedan ser diferentes en términos de frecuencia, potencial de ganancia o pérdida y capacidad de predicción.

Efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, incluye los sobregiros.

Cuentas comerciales a cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable, estimado a través de la provisión para cuentas de cobro dudoso. La empresa estima una provisión para cuentas de cobro dudoso con base en una revisión de todos los saldos por cobrar a la fecha de cierre del ejercicio económico y el monto del año determinado es incluido en los resultados del año. Las cuentas incobrables son castigadas al momento de ser identificadas.

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de bienes o servicios realizadas en el curso normal de la explotación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la explotación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su coste amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Provisión general de deudas incobrable

La compañía realiza la evaluación separada del deterioro del valor de cualquier saldo de cuentas comerciales por cobrar que sea significativo de manera individual. Para todo el resto, el deterioro del valor se lo realiza de manera individual o en conjuntos de activos sobre la base de características similares de riesgo de crédito.

Políticas contables.

Costos por préstamos.

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias.

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

VALORACIÓN POSTERIOR AL RECONOCIMIENTO INICIAL

Propiedades, planta y equipo.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Para que una compra sea considerada como propiedad planta o equipo debe tener un valor mayor a $1000 y tener una vida útil mayor a un año.

La depreciación se carga para distribuir al costo de los activos, menos sus valores de rescate a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

La tasa de depreciación anual del activo es la siguiente:

Activo	Tasas
Maquinaria y Equipos	10%
Muebles oficina	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%

Nota: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, Se revisará las estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. La entidad contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Inmuebles

Valuación.

Estos activos se registran al costo menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento.

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

Activos intangibles.

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio.
El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla.

Dividendos.
La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de accionistas, en cumplimiento a las leyes vigentes.

Uniformidad en la presentación.
Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la compañía reclasificará los importes, a menos que resulte impracticable hacerlo. Cuando los importes se reclasifiquen, la compañía revelará lo siguiente:

a) La naturaleza de la reclasificación.
b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.
c) La razón de la reclasificación.

Si la reclasificación de los importes es impracticable, la compañía revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos.

La compañía presenta las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este nos permita demostrar la imagen fiel del giro del negocio.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

Inventarios. (NIC 2)

Los inventarios son activos poseídos por la empresa para ser vendidos en el cuso normal de la operación.

Los inventarios corresponden a productos , farmacéuticos ,medicinales y esotéricos en almacenes especializados.

Todos estos son valorizados a su costo o valor neto de realización el menor de los dos.

El costo de los inventarios comprenderá todos los pagos o desembolsos derivados de su adquisición incurridos para darles su condición y ubicación actual, entre los cuales tenemos: precio de compra, aranceles de importación (si los hubiere), otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

La Compañía excluirá del costo de los inventarios, y por tanto reconocidos como gastos del periodo, todos aquellos que no hayan contribuido a dar a los inventarios su ubicación actual, entre los que se cita los siguientes: costos de almacenamiento, costos de distribución, costos de venta y gastos de Administración.

La compañía utiliza para la valoración de inventarios el método de "Costo Promedio Ponderado" (CPP).

La Compañía utiliza la misma fórmula del costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares, en el caso de que la Compañía mantenga inventarios con una naturaleza o uso diferente, puede estar justificada la utilización de otra fórmula de costo.

Activos no corrientes mantenidos para la venta

Los activos no corrientes (o grupo enajenable que comprende activos y pasivos) que se espera sean recuperados principalmente a través de ventas en lugar de ser recuperados mediante su uso continuo son clasificados como mantenidos para la venta. Inmediatamente antes de esta clasificación, los activos (o elementos de un grupo enajenable) son vueltos a medir de acuerdo con las políticas contables del Grupo. A partir de ese momento, los activos (o grupos de enajenación) son medidos al menor valor entre el valor en libros y el valor razonable menos el costo de venta.

Las ganancias no son reconocidas si no superan cualquier pérdida por deterioro acumulativa.

Tratamientos alternativos permitidos

En algunos casos, las NIIF permiten más de un tratamiento contable para un hecho o transacción. La compañía formulará los estados financieros y elegirá el tratamiento que consideran más apropiado para el negocio.

La NIC 8 requiere que una entidad seleccione y aplique sus políticas contables de manera uniforme para transacciones y/u otros eventos y condiciones que sean similares, salvo que una norma o interpretación exija o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales se apropiado aplicar diferentes políticas. Cuando una NIIF requiera o permita establecer estas categorías, se selecciona una política contable adecuada, y se aplica de manera uniforme a cada categoría. Por ello, una vez que se ha elegido un tratamiento alternativo, se convierte en una política contable y se aplicará de manera coherente. Los cambios en la política contable sólo se harán si así lo requiere una norma o una interpretación, o si el cambio implica que los estados financieros suministren información más fiable y relevante.

La Superintendencia de Compañías con Resolución No. ADM.8199 de 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, el Superintendente de Compañías estableció el cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, determinando tres grupos;

Dividendos.
La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de accionistas, en cumplimiento a las leyes vigentes.

Las NIIF que aún no han entrado en vigor
NIC 8.30 Cuando una entidad no haya aplicado una nueva NIIF que habiendo sido emitida todavía no ha entrado en vigor, la entidad deberá revelar este hecho; e información relevante, conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de la nueva NIIF tendrá sobre los estados financieros de la entidad en el período en que se aplique por primera vez.

La compañía no ha aplicado normas e interpretaciones o modificaciones más recientes a éstas, que están emitidas al 30 de junio de 2015 y son aplicables a los periodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2016

1 **Efectivo**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	31/12/2015	31/12/2014
Caja General	0.00	5,729.51
Caja Chica	2,388.65	473.17
Caja sueltos	3,200.00	3,150.00
Banco Internacional	3,196.69	113,584.71
Banco Pichincha cte	3,528.05	41,160.23
Banco Bolivariano cta. 100-502043-7	0.00	0.00
	12,313.39	164,097.62

2 **Cuentas por por cobrar**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	31/12/2015	31/12/2014
Clientes Locales	23,842.83	121,515.43
Cuentas por cobrar clientes relacionados	153,400.96	153,400.96
Cuentas por cobrar Club Deportivo Aguilas	43,600.47	27,111.88
Cuentas por cobrar clientes	0.00	0.00
Cuentas por cobrar Esotericos	710,515.02	696,111.38
Cuentas por cobrar varias	190,341.48	132,129.84
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Prestamos Empleados	9,870.11	0.00
Anticipos Empleados	0.00	7,969.00
Cuentas por cobrar otros	1,326.43	0.00
	1,132,897.30	1,138,238.49

Inventarios

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	31/12/2015	31/12/2014
Inventario de Mercaderia	710,851.65	898,713.90
	710,851.65	898,713.90

Pagos Anticipados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	31/12/2015	31/12/2014
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
Arriendo pagado por anticipado local 5	1,200.00	0.00
Anticipo Pago a Proveedores	80,814.80	0.00
12% IVA en compras	47,054.75	49,804.79
Retenciones IVA recibidas	43.90	0.00
Retenciones Renta de ejercicios anteriores	448.28	0.00
Retenciones Renta del ejercicio corriente	842.67	448.28
Anticipos del impuesto a la renta	35,322.79	26,645.14
	163,827.19	76,898.21

5 Propiedad y edificios

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	31/12/2015	31/12/2014
Terrenos	181,209.86	181,209.86
Muebles y enseres	20,081.06	11,312.50
Maquinaria y equipo	1,680.00	1,680.00
Equipo de computación	69,544.00	62,943.89
Vehículos, Equipos de transporte y equipo caminero movil	51,080.00	51,080.00
Software, Licencias	1,200.00	0.00
	324,794.92	308,226.25
Menos depreciación acumulada	(70,136.43)	(34,565.31)
	254,658.49	273,660.94

El movimiento de activos fijos, fue como sigue:

Costo :	31/12/2015	31/12/2014
Saldo inicial	308,226.25	308,226.25
Mas adiciones del año	16,568.67	
Saldo final	324,794.92	308,226.25

El movimientos de la depreciación , fue como sigue:

Depreciación:	31/12/2015	31/12/2014
Saldo inicial	(34,565.31)	(34,565.31)
Mas gasto del año	(35,571.12)	0.00
Saldo final	(70,136.43)	(34,565.31)

7 Prestamos de bancos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	31/12/2015	31/12/2014
Banco Pichincha	31,209.11	(0.00)
Banco Internacional # 400305047 vence 14/04/2016	11,754.01	
porción de deuda a corto plazo	55,638.23	0.00
	98,601.35	(0.00)

Operación N° 2936822-00 Banco Pichincha: fecha de inicio: 07/11/2013 y vence 22/10/2016 a un plazo de 1080 días con una tasa de interés 11.2% anual.

7 Cuentas por pagar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	31/12/2015	31/12/2014
Cuentas y documentos por pagar-proveedores		
Proveedores	570,497.96	1,085,840.92
Cuentas por pagar diversas/relacionadas		
Cuentas por Pagar Esotericos	168,104.06	182,349.61
Otros Pasivos Corrientes	0.00	4,189.35
	738,602.02	1,272,379.88

8 Obligaciones por pagar trabajadores

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	31/12/2015	31/12/2014
Aportes 21.50% por pagar	1,773.96	3,015.69
Prestamos IESS	447.37	0.00
Fondos de Reserva por pagar	329.73	158.91
Aporte Individual IESS	1,375.57	(0.00)
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
Remuneraciones por Pagar	4,681.78	0.00
Decimo Tercer sueldo por pagar	0.00	1,219.94
Decimo Cuarto sueldo por pagar	0.00	5,599.80
15% Participación a Trabajadores	11,396.15	6,091.80
Desc. Empresas Credito Empleados	2,204.39	0.00
	22,208.95	16,086.14

9 Movimiento de Obligaciones con los Empleados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	31/12/2015	31/12/2014
Participación de los trabajadores:		
Saldo inicial	6,091.80	12,989.27
Provisión de año actual	11,396.15	6,091.80
pagos durante el año	(6,091.80)	(12,989.27)
Saldo Final	11,396.15	6,091.80

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

Beneficios Sociales:		
Saldo inicial	6,819.74	6,724.14
Provisión de año actual	21,830.96	21,830.96
Pagos efectuados	(28,650.70)	(21,735.36)
	0.00	6,819.74

10 Obligaciones fiscales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	31/12/2015	31/12/2014
Otras retenciones aplicables al 1% (340)	0.00	3,354.82
Retenciones por pagar		0.00
30% Retención del IVA	0.00	171.58
70% Retención del IVA	0.00	277.38
100% Retención del IVA	0.00	308.38
Impuesto por Liquidar	3,632.23	0.00
Impuesto a la Renta Causado	16,817.63	27,923.70
	20,449.86	32,035.86

11 Impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2015, ha sido calculada aplicando las tasas del 22% y respectivamente.

La conciliación del impuesto a la renta es como sigue:	31/12/2015	31/12/2014
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE	75,974.34	40,612.00
Menos:		
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)		
15% Participación a trabajadores	11,396.15	6,091.80
Más:		
Gastos no deducibles locales	11,865.58	27,019.90
Ajuste por precios de transferencia		
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA	**76,443.77**	**61,540.10**
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 2	76,443.77	61,540.10
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 1	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**16,817.63**	**13,538.82**
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	16,817.63	13,538.82
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (e)	33,740.35	27,953.70
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	**-16,922.72**	**-14,414.88**
Mas:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	448.28	1,278.59
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	842.67	448.29
Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario (f)		
Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales (6)		
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	**0.00**	**830.30**
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	**394.39**	**0.00**

12 Pasivos a largo plazo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	31/12/2014	31/12/2013
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		
Prestamos Socios	54,380.25	0.00
Obligaciones con instituciones financieras		
Prestamo Banco Pichincha	117,075.98	0.00
porcion de deuda a corto plazo	(55,638.23)	
	61,437.75	0.00

Operación N° 400305169 Banco Internacional: fecha de inicio: 16/03/2015 y vence 18/03/2018 a un plazo de 1080 días con una tasa de interés 11.23% anual.

13 **Capital social**

Según resolución de la superintendencia de compañías No 08.Q.IJ.004331 del 16 de Octubre del 2008, se aprueba la constitución de la compañía. Quedando un capital Suscrito en $ 1,000.00 dividido en la misma cantidad de participaciones de $ 1 dólar cada acción. con fecha 21 de noviembre del del 2014 ante el notario quinto del cantón Santo Domingo se realiza la reforma a los estatutos y el aumento de capital de $29,000.00 el capital social en $ 30,000.00 dividido en la misma cantidad de acciones de $ 1 dólar cada participación registrado en el registro mercantil con el numero 316 del 4 de septiembre del 2014.

13 **Capital social**

Según resolución de la superintendencia de compañías No 08.Q.IJ.004331 del 16 de Octubre del 2008, se aprueba la constitución de la compañía. Quedando un capital Suscrito en $ 1,000.00 dividido en la misma cantidad de participaciones de $ 1 dólar cada acción. con fecha 21 de noviembre del 2014 ante el notario quinto del cantón Santo Domingo se realiza la reforma a los estatutos y el aumento de capital de $29,000.00 el capital social en $ 30,000.00 dividido en la misma cantidad de acciones de $ 1 dólar cada participación registrado en el registro mercantil con el numero 316 del 4 de septiembre del 2014.

14 **Aporte para futuro aumento**

Corresponde a aportes del 415334 productos que pasan de la persona natural a la empresa realizado el 20 de diciembre del 2013 mediante el avalúo de un perito calificado por la superintendencia de compañías.

15 **Partes relacionadas**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	31/12/2015	31/12/2014
Cuentas por Cobrar		
Cuentas por cobrar Esotericos	710,515.02	696,111.38
Cuentas por cobrar Mario Escobar	0.00	9,055.43
Cuentas por cobrar Jeannet Chavez	71,099.64	60,357.44
Cuentas por cobrar Candy	85,681.03	36,966.97
Cuentas por cobrar Julio Chavez	26,750.00	25,750.00
Cuentas por cobrar Santiago Saleedo	2,484.00	0.00
Cuentas por cobrar Lecnia Cedeño	1,000.00	0.00
Cuentas por cobrar Richard Chungandro	250.00	0.00
Cuentas por cobrar Veronica Santos	2,946.81	0.00
Cuentas por cobrar Mauricio Garzon	130.00	0.00
Cuentas por pagar		
Cuentas por Pagar Esotericos	168,104.06	182,349.61

16 **Propiedad intelectual**

La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

17 **RIESGOS**

POTENCIALES RIESGOS QUE PODRÍAN OCURRIR DENTRO DEL NEGOCIO.

Riesgos crediticios

La empresa esta expuesta al riesgo de crédito por sus ventas a plazo. La compañía cuenta con el departamento de crédito cuya labor consiste en estimar la salud financiera de sus clientes para determinar si es posible venderles a crédito o no. En ocasiones los saltos de estos procedimientos genera un alto grado incertidumbre sobre la solvencia del cliente.

18 **OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros

19 **Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de este informe que se indica al final no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros

Abril, 18 del 2016

20 **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron revisados por la Junta de Socios y autorizados para su emisión, publicación el

Abril, 27 del 2016

Mario Roberto Escobar Pérez
Gerente

Cedeño Paz Yndhira del Rocio
Contadora
No. Mat. 23090096